



Consejo Económico y Social

Distr. limitada
16 de julio de 2019
Español
Original: inglés

Adopción de decisiones

Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia

Junta Ejecutiva

Segundo período ordinario de sesiones de 2019

11 a 13 de septiembre de 2019

Tema 10 del programa provisional*

Plan Estratégico del UNICEF: estimaciones financieras actualizadas para 2019-2022

Resumen

El marco financiero cuatrienal, que forma parte del Plan Estratégico del Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia (UNICEF), se presenta de conformidad con las decisiones 2000/3, 2013/20 y 2017/14 de la Junta Ejecutiva. El marco financiero se examina y revisa todos los años.

Para 2019 se prevé que los ingresos totales^a alcancen los 6.120 millones de dólares, lo que supone un aumento del 6 % con respecto a las estimaciones financieras actualizadas de 2018 y el marco de recursos del Plan Estratégico para 2018-2021. Se espera que el crecimiento anual de los ingresos en el período 2019-2022 sea del 1 %, el 3 % y el 7 % en 2019, 2020 y 2021, respectivamente, y que se mantenga al nivel de 2021 en 2022. El total de gastos en 2019 se estima en 6.410 millones de dólares, cifra superior en 288 millones a los ingresos previstos. Aunque el déficit se financiará mediante saldos de caja, el UNICEF seguirá manteniendo un nivel prudente de liquidez.

El presente marco financiero de estimaciones de ingresos y gastos constituye la base para determinar las propuestas de programas financiados con recursos ordinarios para su aprobación en 2020. Las asignaciones de recursos ordinarios a los programas por países durante este período se administrarán por conducto del sistema de asignación de recursos ordinarios a los programas, acordado por la Junta Ejecutiva en sus decisiones 2008/15 y 2013/20.

^a Definidos como contribuciones recibidas de los Gobiernos, ingresos recibidos en virtud de acuerdos interinstitucionales, ingresos de las alianzas programáticas mundiales y las organizaciones intergubernamentales e ingresos procedentes del sector privado.

* E/ICEF/2019/21.



El UNICEF recomienda que la Junta Ejecutiva apruebe el marco de las estimaciones financieras previstas para el período 2019-2022 y apruebe también la preparación, para su presentación ante la Junta Ejecutiva, de propuestas de gastos en programas por un máximo de 1.380 millones de dólares con cargo a recursos ordinarios en 2020, con sujeción a que haya recursos disponibles y a que las presentes estimaciones financieras sigan siendo válidas. En la sección III se incluye un proyecto de decisión.

Índice

	<i>Página</i>
I. Introducción.....	4
II. Examen financiero (2018).....	4
A. Ingresos.....	4
B. Gastos.....	5
C. Fondos fiduciarios.....	6
D. Reservas y liquidez.....	6
III. Estimaciones financieras previstas para el período 2019-2022.....	7
A. Ingresos.....	7
B. Gastos.....	7
C. Reservas de fondos.....	9
D. Saldo de los fondos.....	10
IV. Proyecto de decisión.....	10
Anexo	
Cuadros de las estimaciones financieras previstas.....	11

I. Introducción

1. El marco financiero cuadrilateral forma parte del Plan Estratégico del UNICEF de conformidad con las decisiones de la Junta Ejecutiva 2000/3, 2013/20 y 2017/14 y se examina y revisa todos los años.

2. El marco financiero va precedido de un examen del rendimiento financiero del UNICEF en el año anterior. El objetivo del examen es proporcionar información clave de alto nivel sobre los ingresos, los gastos y la liquidez como base de referencia del marco financiero.

II. Examen financiero (2018)

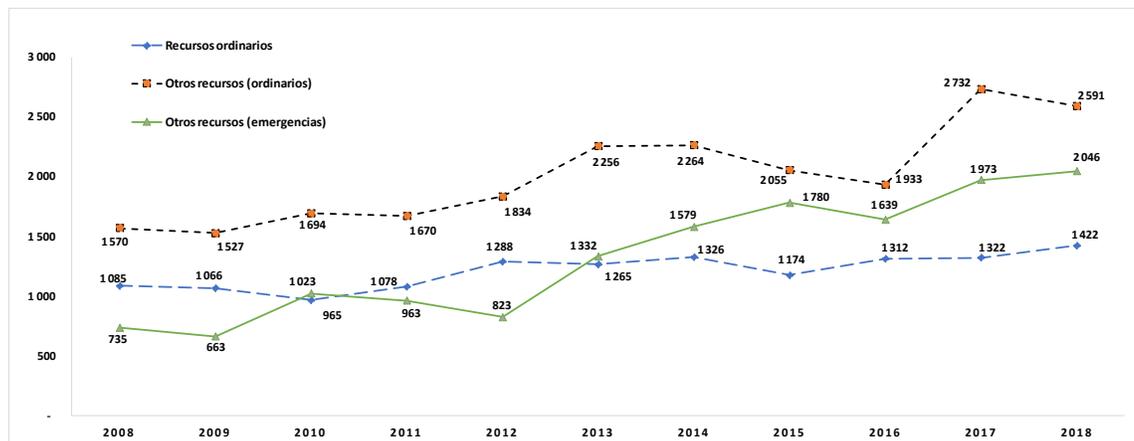
A. Ingresos

3. Los ingresos totales aumentaron un 1 % en 2018 en comparación con 2017 y alcanzaron los 6.060 millones de dólares. Las principales fuentes de ingresos siguen siendo las contribuciones voluntarias de los Gobiernos, los ingresos recibidos en virtud de acuerdos interinstitucionales y los obtenidos de alianzas programáticas mundiales, de organizaciones privadas y de particulares, que representaron el 97 % del total. El 3 % restante procedió de intereses (92 millones de dólares), servicios de adquisiciones para asociados (47 millones de dólares), transferencias de bienes en almacén (5 millones de dólares), otras actividades (22 millones de dólares) y regalías y venta de tarjetas de felicitación y diversos productos (6 millones de dólares).

4. Los ingresos en concepto de recursos ordinarios (recursos de uso general o “básicos”) ascendieron a 1.420 millones de dólares en 2018, lo que supone un incremento del 8 % con respecto a 2017 (1.322 millones de dólares). Las contribuciones de otros recursos (ordinarios) ascendieron a 2.590 millones de dólares y las de otros recursos (emergencias) a 2.050 millones de dólares. El aumento de 74 millones de dólares de los fondos correspondientes a otros recursos (emergencias) y la reducción de 141 millones de dólares de otros recursos (ordinarios) se tradujeron en una disminución general de los recursos complementarios de 67 millones de dólares (el 1 %) con respecto a 2017.

Figura I
Ingresos del UNICEF en el período 2008-2018

(en millones de dólares de los Estados Unidos)



5. El aumento del 4 % de los ingresos en concepto de otros recursos (emergencias) a lo largo de 2017 se atribuye principalmente a la financiación recibida como apoyo para grandes crisis prolongadas, como las de la República Democrática del Congo, la República Árabe Siria y los países de acogida de refugiados sirios, Sudán del Sur y el Yemen. Estas cuatro emergencias representaron el 60 % de toda la financiación humanitaria recibida por el UNICEF en 2018. A principios de 2018, el UNICEF solicitó 3.600 millones de dólares para el llamamiento Acción Humanitaria para la Infancia. A finales de año, el llamamiento de urgencia había ascendido a 3.800 millones de dólares, convirtiéndose en la mayor solicitud de financiación para acción humanitaria de la historia del UNICEF. El aumento fue impulsado por nuevos desastres naturales, la crisis regional de migración en América Latina y el Caribe y el deterioro de la situación en contextos frágiles y afectados por conflictos, como el Afganistán, Malí, la República Árabe Siria, el Sudán y el Yemen. Los recursos básicos representaron el 23 % del total de los ingresos en 2018, frente al 22 % en 2017.

6. En 2018 aportaron recursos al UNICEF un total de 139 Gobiernos. El total de las contribuciones del sector público (Gobiernos, organizaciones intergubernamentales y acuerdos interinstitucionales) fue de 4.400 millones de dólares, un 10 % más de lo previsto, similar a los resultados de 2017. Las contribuciones del sector privado (comités nacionales, donantes individuales, organizaciones no gubernamentales y fundaciones) ascendieron a 1.453 millones de dólares, un 5 % menos de lo previsto y un 1 % menos que en 2017. Estas diferencias pueden atribuirse en parte a la disparidad entre los tipos de cambio previstos y reales y en parte a las dificultades imprevistas en varios grandes mercados de recaudación de fondos. Pese a estas dificultades, las contribuciones a los recursos ordinarios de varios nuevos canales importantes de recaudación de fondos fueron superiores a las de 2017.

B. Gastos

7. El total de gastos ascendió a 6.020 millones de dólares en 2018, lo que representó un aumento del 2 % con respecto a 2017. Las partidas para programas y eficacia del desarrollo representaron el 89 % del total de gastos del UNICEF en 2018. En los capítulos IV y V de los estados financieros del UNICEF para 2018 y en el informe anual de 2018 de la Directora Ejecutiva del UNICEF, presentado en el período de sesiones anual de 2019 de la Junta Ejecutiva, figura un análisis detallado del rendimiento financiero de 2018.

Funciones de supervisión

8. La evaluación desempeña un papel fundamental de apoyo a la organización en la ejecución de los programas. La administración observa que la Oficina de Evaluación ha seguido recabando la participación de los principales interesados, incluida la Junta Ejecutiva, en la gobernanza institucional de la función de evaluación, para apoyar la aplicación de la política de evaluación y fortalecer la labor de la Oficina de Evaluación. Los recursos financieros asignados a la función de evaluación en el UNICEF han seguido aumentando y en 2018 se gastaron 50 millones de dólares en esa esfera. Esta cifra representa un aumento del 0,13 % de los gastos de los programas mundiales del UNICEF, que pasaron del 0,67 % en 2017 al 0,8 % en 2018. El UNICEF aportó 8,5 millones de dólares con cargo a sus recursos ordinarios para complementar el gasto, con el fin de cumplir el objetivo de destinar el 1 % de los gastos programáticos a evaluación para finales de 2019, como pidió la Junta Ejecutiva en su decisión 2018/10.

9. El UNICEF tiene la determinación de garantizar una función de auditoría interna e investigaciones que sea eficaz y desempeñe sus actividades con arreglo a lo

dispuesto en la Carta de la Oficina de Auditoría Interna e Investigaciones (OAI) y conforme a las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna del Instituto de Auditores Internos. Esta determinación se refleja en el plan de gestión de oficinas de la OAI para 2018-2021, que se centra en los principales riesgos y problemas a los que se enfrenta el UNICEF. Se asignó a la OAI un presupuesto anual de 7,01 millones de dólares para 2018. Durante 2018 se reforzó la capacidad de investigación de la OAI con cuatro puestos adicionales, con lo que, al 31 de diciembre de 2018, el número total de puestos autorizados se elevaba a 41.

C. Fondos fiduciarios

10. Los fondos fiduciarios se establecen fundamentalmente para prestar servicios en nombre de los Gobiernos y otras organizaciones a fin de adquirir vacunas y otros productos básicos esenciales para el bienestar de los niños.

11. El UNICEF acogió fondos fiduciarios por valor de 112,10 millones de dólares, frente a 75,38 millones en 2017, que representan el saldo de los fondos especiales acogidos internamente, entre ellos el fondo La Educación No Puede Esperar, que es un fondo mundial para transformar la impartición de educación a niños y jóvenes afectados por crisis, y el fondo Eliminación de la Violencia contra los Niños, que proporciona apoyo financiero a programas para construir un mundo en el que todos los niños crezcan sin violencia.

12. Las sumas percibidas por servicios de adquisiciones ascendieron a 1.400 millones de dólares en 2018, lo que representa una disminución del 24 % frente a 2017. Estas sumas reflejan las oportunidades que sigue teniendo el UNICEF de influir en el mercado mundial de vacunas y otros productos destinados a los niños y obtener un ahorro para los asociados y para el propio Fondo.

D. Reservas y liquidez

Reservas de fondos

13. Las reservas de fondos ascendían a 745 millones de dólares al 31 de diciembre de 2018. En dicha cifra se incluyen reservas para sufragar conceptos como servicios de adquisiciones, bienes de capital, seguro médico posterior a la separación del servicio, planes de seguro médico y separación del servicio del personal. Las obligaciones en concepto de prestaciones de los empleados después de la separación del servicio se estiman en 1.400 millones de dólares y, a finales de 2018, había fondos para el 53 % de esas obligaciones.

Liquidez después de las reservas

14. A finales de 2018, el saldo de caja total disponible, excluidas las reservas y teniendo en cuenta los compromisos, ascendía a 2.520 millones de dólares, de los cuales 532 millones correspondían a recursos ordinarios y 1.990 millones a otros recursos (ordinarios y emergencias).

15. Las contribuciones a otros recursos y a los fondos fiduciarios se reciben generalmente antes de la ejecución de los programas. Además, el UNICEF firma acuerdos plurianuales con los donantes.

16. En 2018 el UNICEF mantuvo un nivel prudente de liquidez para los recursos ordinarios, definido como el equivalente de los gastos de 3 a 6 meses, o entre 300 y 600 millones de dólares. Esto concuerda con la práctica general de las organizaciones sin fines de lucro y de la comunidad de organizaciones de las Naciones Unidas.

III. Estimaciones financieras previstas para el período 2019-2022

17. En la presente sección figuran las previsiones de los recursos financieros del UNICEF para el período 2019-2022. Estas estimaciones comprenden las previsiones de ingresos y gastos y los saldos de cierre resultantes en relación con los recursos ordinarios y otros recursos. También incluyen estimaciones correspondientes a los fondos fiduciarios. En consonancia con la decisión 2013/20 de la Junta Ejecutiva, la presentación de las estimaciones financieras previstas se ajusta al formato del plan integrado de recursos recogido en el presupuesto integrado del UNICEF para 2018-2021 y refleja el uso previsto de los recursos agrupados por categorías armonizadas de la clasificación de gastos.

18. Las previsiones financieras ofrecen un marco financiero para el desglose anual de los gastos estimados de recursos ordinarios. En particular, ofrecen un contexto financiero para las futuras propuestas de programas que se presenten a la Junta Ejecutiva.

A. Ingresos

19. Se prevé que el total de ingresos en concepto de recursos aumentará un 1 % en 2019 en comparación con los ingresos reales de 2018. Se prevé que en 2020 y 2021 el total de esos ingresos aumentará un 3 % y un 7 %, respectivamente, y que en 2022 se mantendrá al mismo nivel que en 2021.

20. Se prevé que los ingresos en concepto de otros recursos disminuirán un 1 % en 2019 con respecto a 2018. Se estima que en 2020 y 2021 esos ingresos aumentarán un 1 % y un 6 %, respectivamente, y que en 2022 se mantendrán al mismo nivel que en 2021. Las estimaciones de los ingresos se presentan en el cuadro 1 (véase el anexo).

21. Se espera que la proporción de contribuciones del sector privado al total de ingresos del UNICEF aumente a medio plazo, pasando del 24 % en 2018 al 32 % en 2022.

22. Se prevé que los ingresos en concepto de recursos ordinarios aumentarán un 6 % en 2019 con respecto a 2018, debido principalmente a una mayor inversión en actividades de los comités nacionales en canales de recaudación de fondos que recauden recursos ordinarios y a medidas correctivas de la División de Recaudación de Fondos y Alianzas en el Sector Privado para apoyar la recuperación de los mercados afectados por dificultades imprevistas en 2018.

23. Se espera que los ingresos en concepto de recursos ordinarios crezcan un 7 % en 2020, un 8 % en 2021 y un 1 % en 2022. El crecimiento de la recaudación de fondos del sector privado es la principal causa del crecimiento previsto de los recursos ordinarios. Las estimaciones de los ingresos en concepto de recursos ordinarios se reflejan en el cuadro 1.

B. Gastos

24. Se espera que el total de gastos aumente un 6 % en 2019 con respecto a 2018. Para ejecutar con fluidez los programas en curso, se financiará el déficit mediante saldos de caja.

25. Como se observa en el cuadro 2 (véase el anexo), el total estimado de los gastos anuales durante el período de planificación superará el nivel previsto de ingresos

anuales. El déficit resultante se financiará mediante el saldo acumulado en los años anteriores, en que se percibieron ingresos reales superiores a lo previsto.

Funciones de supervisión

26. Para apoyar la función de evaluación, el UNICEF ha duplicado su financiación complementaria con cargo a los recursos ordinarios en 2019. Se estudiarán inversiones similares durante el resto del período del Plan Estratégico para cumplir el objetivo de destinar el 1 % de los gastos programáticos a evaluación, establecido en la decisión 2018/10 de la Junta Ejecutiva.

27. El UNICEF mantiene su determinación de garantizar una función de auditoría interna eficaz y también evaluará la necesidad de reforzar aún más esta capacidad y realizar los ajustes necesarios durante el resto del período del Plan Estratégico.

Gastos con cargo a recursos ordinarios

28. Los principales componentes de los gastos previstos con cargo a recursos ordinarios para el período 2019-2022 son los siguientes: a) las actividades de desarrollo, que abarcan i) los programas y ii) la eficacia del desarrollo, que representan en conjunto el 76 % del uso total de los recursos ordinarios; b) las actividades de gestión, que representan el 6 %; c) la coordinación de las actividades de las Naciones Unidas para el desarrollo, que representa el 1 %; y d) las actividades para fines especiales, incluida la recaudación de fondos del sector privado, que representan el 17 %.

Programas

29. Los recursos ordinarios y los fondos temáticos apoyan directamente el logro de los resultados de los programas al permitir la planificación a largo plazo y reducir los costos de transacción. Es fundamental que el UNICEF y sus asociados sigan haciendo esfuerzos para garantizar una base de financiación flexible y previsible.

30. En el marco de las previsiones de ingresos que figuran en el cuadro 1, el UNICEF procurará aumentar progresivamente la asignación de recursos ordinarios para la asistencia a los programas durante el período 2019-2022. La asignación de recursos ordinarios a los programas por países se gestionará de conformidad con el sistema modificado de asignación, aprobado por la Junta Ejecutiva en sus decisiones 2008/15 y 2013/20, que favorece a los países más necesitados.

31. A principios de 2019, los gastos con cargo a recursos ordinarios para los programas por países en curso se estimaron en 2.680 millones de dólares. La cuantía de recursos ordinarios destinados a financiar los programas propuestos a la Junta Ejecutiva para su aprobación en 2019 asciende a un total de 687 millones de dólares, para los ciclos de programación que comienzan en 2020.

32. La cuantía estimada de recursos ordinarios destinados a financiar los programas propuestos a la Junta Ejecutiva para su aprobación en 2020 asciende a 1.380 millones de dólares, para los ciclos de programación que comienzan en 2021. El nivel previsto de gastos de los programas se examinará y reajustará de forma continua teniendo en cuenta la información actualizada disponible sobre los ingresos previstos.

Presupuesto institucional

33. El presupuesto institucional incluye las partidas de eficacia del desarrollo, coordinación de las actividades de las Naciones Unidas para el desarrollo, actividades de gestión y actividades con fines especiales (inversión de capital). El presupuesto institucional se financia mediante recursos ordinarios, otros recursos y la recuperación de gastos.

34. En su segundo período ordinario de sesiones de 2017, la Junta Ejecutiva aprobó un presupuesto institucional cuadrienal de 2.455 millones de dólares para el período 2018-2021, destinado a apoyar el Plan Estratégico del UNICEF correspondiente a dicho período.

35. Habida cuenta de que en la reciente resolución 72/279 de la Asamblea General se solicita la duplicación del arreglo actual de participación en la financiación de los gastos del Grupo de las Naciones Unidas para el Desarrollo entre las entidades del sistema de las Naciones Unidas para el desarrollo, el UNICEF ha incluido una provisión orientativa de otros 13 millones de dólares en su presupuesto institucional para cumplir este requisito de participación en la financiación de los gastos.

Recuperación de gastos

36. En consonancia con la metodología aprobada de recuperación de gastos, la recuperación de gastos de otros recursos se utilizará para financiar las actividades de gestión y las actividades con fines especiales (inversión de capital) del presupuesto institucional.

37. En 2018 el desglose de la financiación del presupuesto institucional fue de un 43 % con recursos ordinarios, un 54 % mediante recuperación de gastos y un 3 % con otros recursos. En 2018 la recuperación real de gastos ascendió a 300,8 millones de dólares, frente a la cuantía prevista de 319 millones.

38. Para el período 2019-2021, se prevé que los gastos con cargo a otros recursos aumenten en 880 millones de dólares con respecto a los gastos con cargo a otros recursos aprobados en el presupuesto integrado para 2018-2021, y se estima que esto generará una suma adicional de 17 millones de dólares en concepto de recuperación de gastos, que se destinarán a financiar el presupuesto institucional.

39. El uso propuesto de la recuperación de gastos se refleja en el cuadro 5 (véase el anexo).

Gastos con cargo a otros recursos

40. Las previsiones de gastos de asistencia a los programas financiados mediante otros recursos, consignadas en el cuadro 5, son reflejo de los esfuerzos por acelerar la ejecución. Está previsto que en 2019 los gastos con cargo a otros recursos superen en un 5 % a los ingresos en concepto de otros recursos y se espera que esta tendencia continúe durante el resto del período del presupuesto integrado aprobado.

C. Reservas de fondos

41. Las mayores reservas de fondos corresponden a obligaciones posteriores a la separación del personal del servicio. Estas reservas son: el fondo para el seguro médico posterior a la separación del servicio, incluido el plan de seguro médico, y el fondo de separación del servicio, con cargo al cual se financian los gastos de repatriación.

42. A raíz de las deliberaciones mantenidas con la Junta Ejecutiva y de la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, que exigen la plena consignación en los estados financieros institucionales de las obligaciones posteriores a la separación del personal del servicio, el UNICEF aplica una firme estrategia de financiación de estas obligaciones. La estrategia servirá para que, con el tiempo, la reserva correspondiente a estas obligaciones se acumule con cargo a las fuentes de financiación a las que se hayan atribuido correctamente los gastos relacionados con los puestos. Además, y con sujeción a que haya recursos disponibles y a que las presentes estimaciones financieras sigan siendo válidas, el UNICEF tiene intención

de transferir recursos adicionales durante el período 2019-2022 con cargo a los recursos ordinarios para financiar las obligaciones en concepto de seguro médico posterior a la separación del servicio. Se prevé que el importe total de los fondos para estas reservas aumente de 741 millones de dólares en 2018 a 1.041 millones en 2022, como muestra el cuadro 3 (véase el anexo), y financiará las obligaciones conexas, que aumentarán del 53 % a finales de 2018 al 74 % para 2022.

43. El UNICEF seguirá vigilando la eficacia de la estrategia y realizando los ajustes necesarios en función de la evolución de las variables financieras.

D. Saldo de los fondos

44. Está previsto que el saldo de caja de los recursos ordinarios ascienda, a finales de 2019, a 494 millones de dólares, suma suficiente para cubrir cuatro meses de desembolsos estimados. El saldo de caja de los recursos ordinarios se usa como capital de operaciones para paliar el riesgo de liquidez relacionado con las fluctuaciones de los ingresos de efectivo. A diferencia de otros recursos, que se asignan a los programas cuando se recibe efectivo de un donante, las asignaciones de recursos ordinarios a programas por países se efectúan en noviembre, para el siguiente año, antes de recibirse fondos en concepto de recursos ordinarios. Por consiguiente, es fundamental disponer de capital de operaciones para empezar a ejecutar los programas en espera de que los donantes aporten efectivo. La mejor práctica de las organizaciones dedicadas al desarrollo consiste en mantener un nivel de capital de operaciones suficiente para sufragar de 3 a 6 meses de gastos. En el caso del UNICEF, ese nivel supondría entre 300 y 600 millones de dólares. El capital de operaciones previsto se sitúa dentro de esa horquilla y alcanzará los 520 millones de dólares en 2022, como se indica en el cuadro 3 (véase el anexo).

45. En el marco de los esfuerzos orientados a acelerar la ejecución de los programas, está previsto que los gastos con cargo a otros recursos superen el nivel de ingresos de cada año correspondiente al período de planificación 2019-2022. En consecuencia, está previsto que el saldo disponible en concepto de otros recursos disminuya de 1.440 millones de dólares a finales de 2018 a 226 millones en 2022.

IV. Proyecto de decisión

46. El UNICEF recomienda que la Junta Ejecutiva apruebe el siguiente proyecto de decisión:

La Junta Ejecutiva

1. *Toma nota* de las estimaciones financieras previstas para el período 2019-2022, que figuran en el documento [E/ICEF/2019/AB/L.5](#), como marco flexible para apoyar los programas del UNICEF;

2. *Aprueba* el marco integrado de recursos de las estimaciones financieras previstas para el período 2019-2022 y aprueba también la preparación, para su presentación ante la Junta Ejecutiva, de propuestas de gastos de programas por países por un máximo de 1.380 millones de dólares con cargo a recursos ordinarios en 2020, con sujeción a que haya recursos disponibles y a que las presentes estimaciones financieras sigan siendo válidas;

3. *Solicita* al UNICEF que presente anualmente a la Junta Ejecutiva información actualizada sobre los progresos en la financiación de sus reservas para obligaciones correspondientes al personal.

Anexo**Cuadros de las estimaciones financieras previstas¹**

1. Estimaciones de los ingresos del UNICEF
2. Plan integrado de recursos: recursos ordinarios y otros recursos
3. Estimaciones financieras previstas del UNICEF: recursos ordinarios
4. Recursos ordinarios: desglose anual de los gastos estimados de los programas
5. Estimaciones financieras previstas del UNICEF: otros recursos
6. Estimaciones financieras previstas del UNICEF: fondos fiduciarios (actividades relativas a los servicios de adquisiciones)

¹ El redondeo puede repercutir en las cifras totales.

Cuadro 1

Estimaciones de los ingresos del UNICEF

(en millones de dólares de los Estados Unidos)

	Previsión para 2018	Resultados de 2018 ^a	Estimación para 2019	Previsiones		
				2020	2021	2022
Recursos ordinarios						
Gobiernos	526	563	522	524	526	526
Alianzas programáticas mundiales	-	-	-	-	-	-
Sector privado	745	687	817	933	1 061	1 061
Otros ingresos	125	172	174	167	161	172
Total - recursos ordinarios	1 396	1 422	1 512	1 624	1 747	1 758
Porcentaje de crecimiento	6 %	8 %	6 %	7 %	8 %	1 %
Otros recursos						
Ordinarios						
Gobiernos	1 192	1 561	1 340	1 368	1 421	1 421
Alianzas programáticas mundiales	222	190	224	232	257	257
Sector privado	674	604	684	856	976	976
Acuerdos interinstitucionales	354	237	466	365	409	409
Subtotal - programas	2 442	2 591	2 714	2 821	3 063	3 063
Porcentaje de crecimiento	(10) %	(5) %	5 %	4 %	9 %	0 %
Emergencias						
Gobiernos	1 436	1 527	1 512	1 480	1 528	1 528
Alianzas programáticas mundiales	-	3	-	-	-	-
Sector privado	109	162	100	100	100	100
Acuerdos interinstitucionales	291	354	280	255	250	250
Subtotal - emergencias	1 837	2 046	1 892	1 835	1 878	1 878
Porcentaje de crecimiento	(7) %	4 %	(8) %	(3) %	2 %	0 %
Total - otros recursos	4 279	4 638	4 606	4 656	4 941	4 941
Porcentaje de crecimiento	(9) %	(1) %	(1) %	1 %	6 %	0 %
Total de ingresos	5 675	6 060	6 118	6 280	6 689	6 700
Porcentaje de crecimiento	(6) %	1 %	1 %	3 %	7 %	0 %

^a El porcentaje real de crecimiento en 2018 se refleja en comparación con el dato real de 2017.

Cuadro 2
Plan integrado de recursos: recursos ordinarios y otros recursos
(en millones de dólares de los Estados Unidos)

	Previsión para 2018	Resultados de 2018	Estimación para 2019	Previsiones		
				2020	2021	2022
1. Recursos disponibles						
Saldo inicial	2 009	2 009	2 033	1 726	1 313	1 026
Ingresos						
Contribuciones	5 550	5 888	5 944	6 113	6 528	6 528
Otros ingresos	125	172	174	167	161	172
Total de ingresos	5 675	6 060	6 118	6 280	6 689	6 700
Ajuste	(20)	(20)	(20)	(20)	(20)	(20)
Total disponible	7 664	8 049	8 131	7 986	7 982	7 706
2. Uso de los recursos						
A. Desarrollo						
A.1 Programas	5 256	5 201	5 459	5 694	5 943	5 943
<i>Programas por países</i>	4 997	4 934	5 199	5 442	5 693	5 693
<i>Programa mundial y regional</i>	259	267	260	253	250	250
A.2 Eficacia del desarrollo	174	150	184	191	196	196
Subtotal	5 430	5 351	5 643	5 885	6 139	6 139
B. Coordinación de las actividades de las Naciones Unidas para el desarrollo	12	7	22	17	17	17
C. Gestión	385	373	394	409	429	429
D. Fines especiales						
D.1 Inversiones de capital	19	23	19	20	18	18
D.2 Recaudación de fondos del sector privado	223	192	245	259	270	270
D.3 Otros	83	69	83	83	83	83
Subtotal	325	284	347	362	371	371
Presupuesto institucional (A.2+B+C+D.1)	590	553	618	636	659	659
Presupuesto integrado (A+B+C+D)	6 152	6 016	6 406	6 673	6 956	6 956
Saldo de cierre de los recursos	1 512	2 033	1 726	1 313	1 026	750
Reservas de fondos						
Seguro médico posterior a la separación del servicio	523	528	595	641	690	743
Plan de seguro médico	125	122	134	148	163	179
Obligaciones en concepto de separación del servicio y rescisión de nombramientos	90	91	97	104	112	119
Espacio de oficinas sobre el terreno	2	2	2	1	1	2
Servicios de adquisiciones	2	2	2	2	2	2
Total	742	745	831	896	967	1 045

Cuadro 3

Estimaciones financieras previstas del UNICEF: recursos ordinarios

(en millones de dólares de los Estados Unidos)

	Previsión para 2018	Resultados de 2018	Estimación para 2019	Previsiones		
				2020	2021	2022
1. Recursos disponibles						
Saldo inicial	637	637	589	494	457	483
Ingresos						
Contribuciones	1 271	1 250	1 339	1 457	1 587	1 587
Otros ingresos	125	172	174	167	161	172
Total de ingresos	1 396	1 422	1 512	1 624	1 747	1 758
Ajuste	(20)	(20)	(20)	(20)	(20)	(20)
Total disponible	2 013	2 039	2 081	2 098	2 185	2 222
2. Uso de los recursos						
A. Desarrollo						
A.1 Programas	1 018	990	1 065	1 112	1 161	1 161
<i>Programas por países</i>	960	929	1 010	1 060	1 110	1 110
<i>Programa mundial y regional</i>	58	61	55	52	51	51
A.2 Eficacia del desarrollo	141	135	149	150	155	155
Subtotal	1 159	1 125	1 214	1 262	1 316	1 316
B. Coordinación de las actividades de las Naciones Unidas para el desarrollo	6	6	10	10	10	10
C. Gestión	80	90	92	94	97	97
D. Fines especiales						
D.1 Inversiones de capital	5	6	6	6	6	6
D.2 Recaudación de fondos del sector privado	169	154	182	185	189	189
D.3 Otros	83	69	83	83	83	83
Subtotal	257	229	271	274	278	278
Presupuesto institucional (A.2+B+C+D.1)	232	236	258	260	269	269
Presupuesto integrado (A+B+C+D)	1 502	1 449	1 588	1 640	1 701	1 701
Saldo de cierre de los recursos	511	589	494	457	483	520
Reservas de fondos						
Seguro médico posterior a la separación del servicio	523	528	595	641	690	743
Plan de seguro médico	125	122	134	148	163	179
Obligaciones en concepto de separación del servicio y rescisión de nombramientos	90	91	97	104	112	119
Espacio de oficinas sobre el terreno	2	2	2	1	1	2
Servicios de adquisiciones	2	2	2	2	2	2
Total	742	745	831	896	967	1 045

Cuadro 4

Recursos ordinarios: desglose anual de los gastos estimados de los programas*(en millones de dólares de los Estados Unidos)*

	2019	2020	2021	2022	Después de 2022	Total de las recomendaciones
Programas						
1. Programas por países aprobados en años anteriores	887	801	566	357	67	2 678
2. Nuevos programas por países que se presentarán a la Junta Ejecutiva en los períodos de sesiones de 2019	-	132	139	139	277	687
3. Nuevos programas por países que se prepararán para su presentación a la Junta Ejecutiva en los períodos de sesiones de 2020	-	-	275	275	825	1 375
4. Nuevos programas por países que se prepararán para su presentación a la Junta Ejecutiva en futuros períodos de sesiones	-	-	-	210	2 034	2 244
5. Suma reservada	71	75	78	78	-	-
6. Asignación estimada de ingresos netos procedentes de la venta de tarjetas de felicitación en países en los que el UNICEF ejecuta programas	2	2	2	2	-	-
Subtotal	960	1 010	1 060	1 060		
7. Necesidades de emergencia adicionales	50	50	50	50	-	-
Subtotal	1 010	1 060	1 110	1 110		
8. Programa mundial y regional	55	52	51	51	-	-
Total programas	1 065	1 112	1 161	1 161		

Cuadro 5
Estimaciones financieras previstas del UNICEF: otros recursos

(en millones de dólares de los Estados Unidos)

	Previsión para 2018	Resultados de 2018	Estimación para 2019	Previsiones		
				2020	2021	2022
1. Recursos disponibles						
Saldo inicial	1 373	1 373	1 444	1 230	854	540
Ingresos						
Contribuciones	4 279	4 638	4 606	4 656	4 941	4 941
Total de ingresos	4 279	4 638	4 606	4 656	4 941	4 941
Total disponible	5 652	6 010	6 050	5 887	5 795	5 481
2. Uso de los recursos						
A. Desarrollo						
A.1 Programas	4 237	4 211	4 394	4 582	4 782	4 782
<i>Programas por países</i>	4 037	4 005	4 189	4 382	4 583	4 583
<i>Programa mundial y regional</i>	200	206	204	200	199	199
A.2 Eficacia del desarrollo	32	15	35	41	41	41
Subtotal	4 269	4 226	4 429	4 623	4 824	4 824
B. Coordinación de las actividades de las Naciones Unidas para el desarrollo	6	2	11	6	6	6
C. Gestión^a	305	283	302	315	332	332
D. Fines especiales						
D.1 Inversiones de capital ^a	14	18	13	14	12	12
D.2 Recaudación de fondos del sector privado	54	38	64	74	81	81
D.3 Otros	–	–	–	–	–	–
Subtotal	68	56	77	88	93	93
Presupuesto institucional (A.2+B+C+D.1)	357	318	362	376	392	392
Presupuesto integrado (A+B+C+D)	4 648	4 567	4 819	5 033	5 255	5 255
Saldo de cierre de los recursos	1 004	1 444	1 230	854	540	226

^a Las cantidades reflejan el uso de la recuperación de los gastos de otros recursos para financiar la gestión y las inversiones de capital.

Cuadro 6
Estimaciones financieras previstas del UNICEF: fondos fiduciarios
(actividades relativas a los servicios de adquisiciones)

(en millones de dólares de los Estados Unidos)

	<i>Previsión para 2018</i>	<i>Resultados de 2018</i>	<i>Estimación para 2019</i>	<i>Previsiones</i>		
				<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
1. Saldo inicial	1 072	1 086	654	654	654	654
2. Fondos recibidos	1 553	1 387	1 775	1 509	1 557	1 612
3. Desembolsos	1 553	1 819	1 775	1 509	1 557	1 612
4. Saldo de cierre	1 072	654	654	654	654	654